

ANDERS BORG HOLDING APS
EGETOFTEN 7, TVIS, 7500 HOLSTEBRO
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 24. november 2021

Dan Løkke Borg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-25

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Anders Borg Holding ApS Egetoften 7 Tvis 7500 Holstebro CVR-nr.: 33 39 28 85 Stiftet: 7. januar 2011 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Dan Løkke Borg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro

KONCERNOVERSICHT

Can't Show Slide1.BMP

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Anders Borg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. november 2021

Direktion:

Dan Løkke Borg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Anders Borg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Anders Borg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 24. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	63.702	58.638	53.758	52.052	49.888
Resultat af primær drift.....	6.090	4.001	3.146	827	777
Finansielle poster, netto.....	-1.170	1.521	-301	-2.521	-493
Årets resultat.....	3.754	4.892	2.625	-1.344	708
Balance					
Balancesum.....	93.433	78.090	85.365	81.936	86.534
Egenkapital.....	23.024	19.509	19.366	16.496	17.593
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	15.362	12.809	5.927	6.536	9.116
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-2.632	11.608	-478	-940	-2.430
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-10.299	-12.260	-5.759	-5.679	-3.945
Pengestrømme i alt.....	2.431	12.157	-310	-83	2.741
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-17.022	-10.386	-478	-990	-2.453
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	76,3	70,0	50,0	11,7	14,3
Soliditetsgrad.....	19,7	19,8	18,3	16,2	20,3

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Koncernens hovedaktivitet består i landsdækkende distribution af styk- og partigods, handling af gods og vognmandskørsel. Herudover driver koncernen lagerhotel med kort- og langtidsopbevaring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens aktivitetsniveau er øget i 2020/21. Vores koncernresultat er derfor betydeligt forbedret i forhold til foregående regnskabsår.

Vi anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat blev i store træk som forventet med øgede aktiviteter og væsentligt forbedret resultat i forhold til foregående regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Koncernen er fortsat i en positiv udvikling.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Finansielle risici

Renterisici:

En større del af koncernens rentebærende gæld er finansieret med variabel rente. En generel stigning i renteniveauet vil have en negativ indvirkning på resultatet.

Forventninger til fremtiden

Vi forventer en forøgelse i koncernens aktivitetsniveauet i det kommende regnskabsår. Vi forventer et driftsresultat på samme niveau som i regnskabsåret 2021/22.

Ledelsen har sikret sig, at der er tilstrækkelig likviditet til dækning af fremtidige kapitalbehov.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		63.702.399	58.638.469	-14.000	-12.756
Personaleomkostninger.....	1	-51.294.575	-48.431.214	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-6.318.323	-6.206.034	0	0
DRIFTSRESULTAT.....		6.089.501	4.001.221	-14.000	-12.756
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	3.015.838	3.943.397
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		151.054	3.293.173	0	0
Finansielle omkostninger.....		-1.321.315	-1.771.716	-1.831	-24.472
RESULTAT FØR SKAT.....		4.919.240	5.522.678	3.000.007	3.906.169
Skat af årets resultat.....	2	-1.165.275	-630.665	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	3	3.753.965	4.892.013	3.000.007	3.906.169

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		98.762	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	98.762	0	0	0
Grunde og bygninger.....		34.657.699	35.185.498	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.962.189	22.835.429	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	67.619.888	58.020.927	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	18.561.889	16.105.501
Andre værdipapirer.....		1.136.524	985.470	0	0
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		1.497.200	1.497.200	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	2.633.724	2.482.670	18.561.889	16.105.501
ANLÆGSAKTIVER.....		70.352.374	60.503.597	18.561.889	16.105.501
Råvarer og hjælpematerialer.....		100.000	100.000	0	0
Varebeholdninger.....		100.000	100.000	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		18.744.951	15.245.132	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	899.900	199.900
Andre tilgodehavender.....		24.030	50.240	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	7	509.384	790.285	0	0
Tilgodehavender.....		19.278.365	16.085.657	899.900	199.900
Likvide beholdninger.....		3.702.106	1.401.004	30.056	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.080.471	17.586.661	929.956	199.900
AKTIVER.....		93.432.845	78.090.258	19.491.845	16.305.401

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0	10.920.014	10.063.626
Reserve for udviklingsomkostninger.....		98.762	0	0	0
Overført resultat.....		18.204.577	14.902.783	7.383.331	4.839.162
Forslag til udbytte.....		0	500.000	0	500.000
Minoritetsinteresser.....		4.640.473	4.026.376	0	0
EGENKAPITAL.....		23.023.812	19.509.159	18.383.345	15.482.788
Hensættelse til udskudt skat.....	8	5.102.328	3.937.053	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		5.102.328	3.937.053	0	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		14.029.106	14.926.283	0	0
Leasingforpligtelser.....		16.895.525	10.857.190	0	0
Anden gæld.....		4.129.584	3.719.283	0	0
Langfristede gældsforpligtelser...	9	35.054.215	29.502.756	0	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		900.021	880.119	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	129.113	0	129.113
Leasingforpligtelser.....		4.988.922	6.275.774	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		9.290.433	7.301.959	20.000	10.000
Gæld, tilknyttede virksomheder...		422.200	182.200	422.200	182.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		636.100	800.100	165.000	0
Anden gæld.....		14.014.814	9.572.025	501.300	501.300
Kortfristede gældsforpligtelser...		30.252.490	25.141.290	1.108.500	822.613
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		65.306.705	54.644.046	1.108.500	822.613
PASSIVER.....		93.432.845	78.090.258	19.491.845	16.305.401
Eventualposter mv.	10				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11				
Nærtstående parter	12				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncernen						
	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	80.000	0	14.902.783	500.000	4.026.376	19.509.159
Forslag til resultatdisponering, jf. note 3.....			3.139.868		614.097	3.753.965
Transaktioner med ejere						
Ordinært udbytte.....				-500.000		-500.000
Andre lovpligtige bindinger						
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		98.762	-98.762			0
Nettoregulering af sikringsinstrumenter.....			500.688			500.688
Overførsler						
Modt./dekl. udbytte.....			-240.000			-240.000
Egenkapital 30. juni 2021..	80.000	98.762	18.204.577	0	4.640.473	23.023.812

Moderselskabet						
	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indrevne værdismetode	Overført resultat	Forslag til udbytte		I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	80.000	9.103.626	5.799.162	500.000		15.482.788
Forslag til resultatdisponering, jf. note 3.		3.015.838	-15.831			3.000.007
Transaktioner med ejere						
Ordinært udbytte.....				-500.000		-500.000
Andre lovpligtige bindinger						
Andre reguleringer.....		400.550				400.550
Overførsler						
Tilladt udligning.....		-1.600.000	1.600.000			0
Egenkapital 30. juni 2021.....	80.000	10.920.014	7.383.331	0		18.383.345

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Koncernen	
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat.....	3.753.965	4.892.013
Årets afskrivninger tilbageført.....	6.482.022	5.723.180
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-163.699	482.854
Regulering af andre finansielle indtægter.....	-151.054	-181.056
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	500.688	500.688
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.165.275	630.665
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-3.192.708	83.211
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	6.967.263	677.023
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	15.361.752	12.808.578
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-98.762	0
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-3.558.694	-1.344.161
Salg af materielle anlægsaktiver.....	1.025.000	931.500
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-2.000.000
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	0	14.021.048
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-2.632.456	11.608.387
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	3.719.282
Afdrag på lån.....	-9.099.080	-11.979.088
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-1.200.000	-4.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-10.299.080	-12.259.806
ÆNDRING I LIKVIDER.....	2.430.216	12.157.159
Likvider 1. juli.....	1.271.890	-10.885.269
LIKVIDER 30. JUNI.....	3.702.106	1.271.890
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	3.702.106	1.401.004
Kassekredit.....	0	-129.114
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	3.702.106	1.271.890

NOTER

					Note
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	93	89	1	1	
Løn og gager	44.182.767	42.177.035	0	0	
Pensioner	5.270.214	4.863.827	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	1.400.152	1.107.892	0	0	
Andre personaleomkostninger	441.442	282.460	0	0	
	51.294.575	48.431.214	0	0	
Skat af årets resultat					2
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	5.558	0	0	
Regulering af udskudt skat	1.165.275	625.107	0	0	
	1.165.275	630.665	0	0	
Forslag til resultatdisponering					3
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	0	500.000	0	500.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	3.015.838	3.943.397	
Overført resultat	3.139.868	4.106.026	-15.831	-537.228	
Minoritetsinteressernes andel af dattervirksomheders resultat	614.097	285.987	0	0	
	3.753.965	4.892.013	3.000.007	3.906.169	
Immaterielle anlægsaktiver					4
			Koncernen		
			Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger		
Tilgang				98.762	
Kostpris 30. juni 2021				98.762	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021				98.762	

Selskabet har i året startet udviklingen af en IT platform til at understøtte driften. Det forventes at platformen kan anvendes de næste mange år samtidig med at den løbende opdateres.

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

5

	Koncernen	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020.....	45.333.281	61.703.326
Tilgang.....	227.266	16.795.018
Afgang.....	0	-5.407.000
Kostpris 30. juni 2021.....	45.560.547	73.091.344
Op skrivninger 1. juli 2020.....	8.159.750	0
Op skrivninger 30. juni 2021.....	8.159.750	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	18.307.533	38.867.897
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-4.465.699
Årets afskrivninger	755.065	5.726.957
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	19.062.598	40.129.155
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	34.657.699	32.962.189
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1	27.966.696	
Finansielle leasingaktiver.....		27.703.386

Finansielle anlægsaktiver

6

	Koncernen	
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2020.....	870.314	1.497.200
Kostpris 30. juni 2021.....	870.314	1.497.200
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	115.156	0
Årets værdireguleringer	151.054	0
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	266.210	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	1.136.524	1.497.200

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

6

	Moder- selskabet
	Kapitalandele i dattervirksom- heder
Kostpris 1. juli 2020.....	6.041.875
Kostpris 30. juni 2021.....	6.041.875
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	10.063.626
Udloddet resultat	-960.000
Årets værdireguleringer	3.015.838
Egenkapitalbevægelser.....	400.550
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	12.520.014
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	18.561.889

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Jørgen Jensen Distribution A/S, Ikast.....	23.202.360	3.769.797	80 %

Periodeafgrænsningsposter

7

Omkostninger.....	509.384	790.285	0	0
	509.384	790.285	0	0

Omkostninger vedrører periodisering af forsikringer, vægtafgifter samt andre driftsomkostninger.

Hensættelse til udskudt skat

8

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moder-selskabet	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Udskudt skat 1. juli.....	3.937.053	3.306.388	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	1.165.275	630.665	0	0
Udskudt skat 30. juni.....	5.102.328	3.937.053	0	0

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

9

	Koncernen			
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	14.929.127	900.021	10.189.556	15.806.402
Leasingforpligtelser.....	21.884.447	4.988.922	845.610	17.132.964
Anden gæld.....	4.129.584	0	3.629.584	3.719.283
	40.943.158	5.888.943	14.664.750	36.658.649

Eventualposter mv.

10

Eventualforpligtelser

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:				
Inden for 1 år.....	1.618.446	0	0	0
Mellem 1 og 5 år.....	2.837.648	0	0	0
	4.456.094	0	0	0
Huslejeforpligtelser med en uopsigelsesperiode på:				
Inden for 1 år.....	87.853	0	0	0
	87.853	0	0	0

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11**

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.929 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 34.658 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant på nom. 23.000 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 34.658 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 1.137 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant på nom. 8.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederproduktets udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Til sikkerhed for gæld til leasingselskaber på 21.884 tkr. er der givet pant i finansielt leasede aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 27.703 tkr.

Nærtstående parter**12**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Dan Borg, Klostervej 119, Tvis, 7500 Holstebro, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7, oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Anders Borg Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Anders Borg Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori Anders Borg Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anskaffelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden, med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdien og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver som goodwill og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Forskelsbeløbet fra erhvervede virksomheder udgør 0 tkr.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponering og i særskilte hovedposter inden for egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportere og udlejning af lager indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-25 år	0-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-12 år	0-15%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som koncernens og selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.